

公司代码：603233

公司简称：大参林

大参林医药集团股份有限公司 2018 年半年度报告



大参林dashenlin

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人柯云峰、主管会计工作负责人彭广智，及会计机构负责人（会计主管人员）郑毓婵声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展策略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	136

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大参林/公司/本公司/集团	指	大参林医药集团股份有限公司
广东紫云轩	指	广东紫云轩中药科技有限公司
可可康/中山可可康	指	中山可可康制药有限公司
广州紫云轩	指	广州紫云轩药业有限公司
东腾阿胶	指	山东东腾阿胶有限公司
漯河大参林	指	漯河市大参林医药有限公司
佛山大参林	指	佛山大参林连锁药店有限公司
顺德大参林	指	佛山市顺德区大参林药业有限公司
江门大参林	指	江门大参林药店有限公司
茂名大参林	指	茂名大参林连锁药店有限公司
湛江大参林	指	湛江大参林连锁药店有限公司
广西大参林	指	广西大参林连锁药店有限公司
广州鼎业投资	指	广州鼎业投资有限合伙企业（有限合伙）
广州拓宏投资	指	广州拓宏投资有限合伙企业（有限合伙）
广州智威投资	指	广州智威投资有限合伙企业（有限合伙）
广州联耘投资	指	广州联耘投资有限合伙企业（有限合伙）
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
O2O	指	Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
CRM	指	Customer Relationship Management, 客户关系管理系统
DTP/DTC	指	Direct-to-Patient/Direct-to-Customer, 是指直接面对消费者的营销模式，它包括任何以终端消费者为目标而进行的传播活动
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	大参林现行有效的公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018年1月1日-6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	大参林医药集团股份有限公司
公司的中文简称	大参林
公司的外文名称	DaShenLin Pharmaceutical Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	DSL
公司的法定代表人	柯云峰

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘景荣	蒋平
联系地址	广东省广州市荔湾区龙溪大道410号、410-1号	广东省广州市荔湾区龙溪大道410号、410-1号
电话	020-81689688	020-81689688
传真	020-81176091	020-81176091
电子信箱	DSL1999@dslyy.com	DSL1999@dslyy.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省广州市荔湾区龙溪大道410号、410-1号
公司注册地址的邮政编码	510000
公司办公地址	广东省广州市荔湾区龙溪大道410号、410-1号
公司办公地址的邮政编码	510000
公司网址	http://www.dslyy.com/
电子信箱	DSL1999@dslyy.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大参林	603233	无

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,082,862,397.77	3,501,194,865.91	16.61
归属于上市公司股东的净利润	287,965,689.53	248,416,274.51	15.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	278,416,788.14	251,218,606.13	10.83
经营活动产生的现金流量净额	162,741,116.61	257,215,805.59	-36.73

	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	2,805,766,679.45	2,752,774,916.67	1.93
总资产	5,769,048,425.71	5,822,764,034.08	-0.92

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.72	0.69	4.35
稀释每股收益(元/股)	0.72	0.69	4.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.70	0.70	-
加权平均净资产收益率(%)	9.93%	17.20%	减少7.27个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	9.60%	17.40%	减少7.80个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内,营业收入较上年增长 16.61%,主要原因是零售业老店同比增长及新开、收购而新增门店的贡献;归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益额的净利润较上年分别增长了 15.92% 和 10.83%,主要是原因是收入增长且营业总成本得到有效控制;经营活动产生的现金流量净额较上年减少 36.73%,主要是经营性应付项目的减少。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-197,730.40	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,641,674.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得		

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	12,007,463.10	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,272,170.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,032,073.25	
少数股东权益影响额	37,902.35	
所得税影响额	-3,180,504.76	
合计	9,548,901.39	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一)主要业务及经营模式:公司是国内领先的药品零售连锁企业之一,主要从事药品、中药饮片、参茸滋补品、保健品、医疗器械、个人护理、家居用品等的连锁零售业务;同时兼营批发和生产业务;报告期内,公司的主营业务未发生重大变化。

1、**零售业务:**公司紧跟国家政策号召以及行业变化,不断扩大药品实体零售市场份额,完善品牌覆盖面,报告期内,公司在广东、广西、河南、江西、福建、浙江等6个省份开设了449家门店(截止2018年6月30日,公司总门店数为3404家),同时通过参股等投资连锁药店的方式,进驻河北省,公司在深耕细作传统业务的同时,还与时俱进,重点发展新的增长渠道,如医药电商(含O2O、B2C)、DTP药房、中医馆等。

2、**批发业务:**公司主要采取“从供应商集中采购产品,向子公司与第三方批发”的模式;品种以自有品牌、代理品种为主。公司批发业务占总营业收入比例不高,但从一定程度上助力零售的供应链优势提升;

3、**生产制造业务:**公司主要从事中药饮片、参茸产品的生产;通过产地采购、精选优化等方式为零售门店提供质量好,成本优的产品,以保证公司的中药饮片、参茸产品的竞争优势;

(二)行业情况说明:

1、随着国家各项医改及健康产业政策的陆续出台,药品零售市场迎来了新的发展机遇。“十九大”报告提出“要全面取消以药养医,健全药品供应保障制度”,而2017年医改任务清单拟试行“零售药店分级管理”,从处方来源、医保支付等方面为连锁药店提供支持。随着医改的不断推进,处方外流+消费升级打开药店增量市场空间,药品零加成、降低药占比等推动电子处方等新形式兴起,医院处方外流、医药分开的局面逐步形成,医药零售行业迎来利好机遇。连锁药店可采取院边店、DTP药房、互联网+医药零售、处方第三方平台等多种形式承接外流的处方。与此同时,随着国家对中医诊所开办由许可管理改为备案管理,药店+诊所将成为连锁药店新的经营形式之一。

2、目前药品零售行业的集中率仍较低,距离世界先进水平仍有明显差距。2017年初,国务院办公厅印发《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》指出,“推进零售药店分级分类管理,提高零售连锁率。”此亦为连锁药店企业继续扩张指明了前进方向。医药零售行业不断朝着规范化、专业化、差异化的方向发展,大型连锁企业积极转型升级,行业整合速度加快,行业集中度逐年提升。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

(1) 2018 年 2 月, 公司全资子公司佛山大参林连锁药店有限公司签订资产收购协议, 以 180 万元受让佛山市致心医药有限公司所属的 6 家门店相关资产和业务, 该项目已于 2018 年 4 月完成资产交割手续。

(2) 2018 年 2 月, 公司签订股权转让协议, 收购保定市盛世华兴医药连锁有限公司 19% 的股权, 转让价格为 2717 万元, 本次股权转让手续已于 2018 年 2 月全部完成。

(3) 2018 年 3 月, 公司签订资产收购协议, 以 1948.8 万元受让湛江市鸿中药店有限公司所属的 15 家门店相关资产和业务, 该项目已于 2018 年 7 月完成资产交割手续。

(4) 2018 年 5 月, 公司签订增资协议, 大参林出资 449.1 万元参与北京拉索生物科技有限公司增资, 占总股本 4.99%, 2018 年 5 月已完成相关工商变更登记手续。

其中: 境外资产 0 (单位: 元 币种: 人民币), 占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、完善、密集的零售网络布局, 带来强大的品牌效应与供应链优势:

截至 2018 年 6 月 30 日, 公司在全国业务范围内设立了 3404 家门店, 覆盖了全国 6 个省级市场、54 个地级以上城市, 公司是全国规模领先的药品零售企业之一。广东的渠道开拓进一步下沉, 已经覆盖了绝大部分的县城、乡镇; 通过重点发展广西、河南、江西市场的策略, 取得了较好的突破, 跨省经营的能力进一步提升。

在报告期内, 公司一共新增 449 家门店, 随着各区域的门店规模扩大, 管理成本进一步摊薄, 品牌与规模效应提升, 同步带来商品采购的议价能力提升, 公司盈利水平会进一步提升;

2、积极拥抱人工智能等新零售技术, 提升门店营运效率:

通过与行业重点的零售技术平台合作, 打造智慧药房试点: 自动收银、远程问诊、自动售药、扫码购等功能, 提升了门店零售的营运效率, 满足了顾客便捷购物的需求, 下一步进行重点门店推广;

3、高效运营的精细化管理体系, 带来企业的健康生长:

公司始终坚持标准化基础管理, 围绕购物环境管理、商品管理、人员管理、商圈管理、顾客管理的标准化体系不断完善与加强; 通过对老门店进行整体形象的升级改造, 扩大品牌影响的同时, 吸引新的客流。目前, 科学的标准化体系已成为公司快速复制与提升单店业绩的重要支柱。

4、成熟的会员管理体系, 优质忠诚的大量会员, 带来效益的持续的增长:

公司通过不断提升品牌影响力与一套成熟的会员管理体系, 通过对会员进行细分管理, 加大对会员各项活动的投入, 大大的提升会员的满意度; 积累了大量的优质、忠诚度高的顾客; 报告期内, 会员销售占比达到 83.6%。

5、强大的信息化建设与自有物流配送，对零售业务的支持作用越来越明显：

报告期内，公司完成 ERP、BI 等重点信息化项目，将 ERP 供应链、POS 前台、BI 智能分析平台实现互连互通，提高公司业务运作和管理的效率；同时，公司坚持发展自有物流快速响应门店的需求，新筹建漯河等仓库。提升门店的满足率与支持新区域的快速发展。

6、重点发展的新业务，为零售业务带来新的增长：公司在重点做好传统零售业务的同时，积极发展新的业务以承接处方外流，包括医药电商（含 B2C、O2O）、中医馆、中医坐堂+药房等；并通过建立 DTP 药房与拓展院边店，与临床工业深度合作的模式成效明显；同时大力拓展院边店，报告期内新增重点医院院边店 24 家，共有院边店 284 家，这将为公司承接医改成果夯实坚实的基础；

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017 年，医药零售行业在医政策改、并购、新零售模式等多方面因素的影响下，行业格局不断发生新的变化。一是药品零加成和严控药占比为零售药店处方药销售提供新的增长动力和新的发展契机及空间。二是零售药店逐步打破行业集中度低的竞争格局，向连锁化、规模化、品牌化及专业化的方向发展。三是各种新型医药电商模式绽放出新的活力，逐渐向 B2C、O2O 等模式转型。四是处方外流大背景下的零售药房终端为了承接医改带来市场红利，必须得提高专业化水平，加强药事服务及资源的投入。“两票制”和“营改增”的落实压缩了中小药房的盈利能力跟扩张空间，大型连锁药店将受益于“两票制”，加快并购速度，扩张深度与广度有望提升，零售企业的连锁率将进一步提高。为积极应对行业格局与竞争变化，公司把握医改契机，加速门店拓展与新市场布局，加强标准化运营，拓展增值服务，增强物流体系与信息化发展，深化人力资源体系的发展，强化工商联合与商品精细化管理，提高风险管控意识，确保了公司业绩稳步增长，公司经营呈持续稳健发展趋势。

二、报告期内主要经营情况

1、报告期内，公司保持了营业规模和利润稳步增长。公司实现营业收入 4,082,862,397.77 元，同比增长 16.61%；归属于母公司所有者的净利润 287,965,689.53 元，较上年同期增长 15.92%。

2、公司坚持稳健的拓展策略，根据“聚焦两广，全国扩张”的外延发展战略，深耕广东、广西、河南市场，重点加强现有网络布点，下沉渗透已有省份的县域市场，全力提升各区域布点覆盖率与市场份额。继续推行“上市大联盟”战略，加快并购的步伐，通过并购整合不断推进全国布局。报告期内，公司净增门店 449 家，其中，自建门店 332 家，收购门店 117 家，关店 30 家，到报告期末，公司门店总数为 3404 家。

3、持续执行标准化基础建设，强化标准化管控，提升终端品牌竞争力和运营力。报告期内，通过对门店进行升级改造，打造门店新形象，改善购物环境。同时不断优化更新商品陈列图，根据市场影响及顾客需求对商品进行优胜劣汰，最大限度满足顾客需求，同时提升门店的空间产出，进一步增加顾客满意度与回头率，确保客流持续增长，保障公司的内生发展。

4、深化人力资源体系的发展，稳固公司人才梯队建设。报告期内，公司通过借鉴同行异业优秀人才培养经验，结合公司战略需求，开展“多层次多元化”的人员培训形式，搭建员工阶梯式进阶体系与岗位互通体系。组建公司内训师团队，对全员实行企业文化传播、专业服务能力、职业发展规划、标准化管理、考核机制落实等培训工作。引入 PS 人力系统、培训系统，同时以公司 IT 团队自主研发“百科”培训平台，革新人才培养模式，确保为公司的快速扩张持续提供生产力。

5、公司通过各类专业培训，提升员工的专业服务能力。随着医院的处方外流、DTP 专业药房的日益增多，对零售门店员工提出了更高的专业要求。公司专门建立了专业培训团队，对常见疾病、用药专业知识进行重点培训；针对部分门店，专门设立慢病管理专员；公司还提供各种政策与福利，鼓励员工报考执业药师，并通过培训提升考试的通过率。

6、拓展增值服务，创新经营模式。报告期内，公司积极参与医改政策的开展、处方外流承接、新特药（DTP）品种的渠道开发及引进，提升新特药房的专业度，获得门慢特诊等资质；并与各大品牌商进行深度沟通，共同承接处方外流工作。抓住国家鼓励“中医馆中医诊所开办”的时机，积极筹建坐堂医门店和中西医结合门诊，并在门店推行精品中药营销，为顾客提供更好的专业服务。

7、持续加强工商联合，实施商品精细化管理。报告期内，公司从满足消费者需求的角度出发，本着“做强大品类，做大小品类”的商品策略，加大与品牌厂商的深度合作，包括推行重点单品项目、设置各类专区、跨品类商品组合等方式，深挖商品盈利能力，结合市场趋向，打通商品壁垒。另外，持续加大商品差异化经营，重点提升自有品牌、器械品类、中参品类的份额，迎合市场从“治病”到“治未病”的新时期健康消费倾向，开发公司新的内生增长点。公司对商品全品类实行品项优化，对各类型门店实行商品梳理，提升商品动销率，保障商品满足率和周转率处于合理可控范围，进一步提高商品精细化管理的效益。

8、增强物流体系与信息化发展。报告期内，公司完成 ERP、BI 等重点信息化项目，ERP 供应链、POS 前台、BI 智能分析平台实现互连互通，提高了公司业务运作和管理效率，实现了集团业务全流程的跟踪管理，可对丰富多样的门店业务管理提供快速支持，还实现了企业对内外部、上下游以及供应链的协同作业管理。同时，尝试与行业重点供应商合作，开发引进机器人等工具，进一步提升自动化作业水平。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,082,862,397.77	3,501,194,865.91	16.61%
营业成本	2,381,329,888.93	2,108,808,305.76	12.92%

销售费用	1,106,760,351.72	864,656,415.89	28.00%
管理费用	178,396,882.17	154,966,213.00	15.12%
财务费用	14,814,088.76	13,710,225.71	8.05%
经营活动产生的现金流量净额	162,741,116.61	257,215,805.59	-36.73%
投资活动产生的现金流量净额	176,390,161.54	-242,718,162.45	172.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-201,387,014.72	134,884,905.22	-249.30%
研发支出	—	—	—

营业收入变动原因说明:公司经营规模扩大, 门店数量增加, 同比营业收入增长

营业成本变动原因说明:公司经营规模扩大, 门店数量增加, 同比营业成本增长

销售费用变动原因说明:因自身业务增长及新并购项目而带来的相应费用增长

管理费用变动原因说明:因自身业务增长及新并购项目而带来的相应费用增长

财务费用变动原因说明:无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:支付货款增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:理财产品资金回笼

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:发放现金股利

研发支出变动原因说明:无

无变动原因说明:无

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

1、报告期末公司已开业门店物业情况

截止 2018 年 6 月 30 日 物业情况

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	营业面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
华南地区	医药零售连锁	31	0.49	2,841	25.81
华东地区	医药零售连锁	1	0.01	157	1.62
华中地区	医药零售连锁	0	0	374	3.91
合计		32	0.50	3,372	31.33

注: 华南地区包括: 广东省、广西省; 华中地区包括: 河南省; 华东地区包括: 江西省、浙江省、福建省。

2、截至 2018 年 6 月 30 日, 公司共有 3404 家门店, 门店经营效率情况如下

地区	截止 2018 年 6 月 30 日		
	门店数 (家)	门店月均经营面积 (平方米)	月均平效 (含税, 元/平方米)

华南地区	2872	249724.7	2,731.38
华东地区	158	37195.71	1,750.52
华中地区	374	15830.71	1,535.09

3、报告期末公司已开业门店医保情况

地区	门店总数(家)	获得各类医保资格门店数(家)	占药店总数比例(%)
华南地区	2848	2199	77.21%
华东地区	169	144	85.21%
华中地区	387	286	73.90%
总计	3404	2629	77.23%

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
其他应收款	210,458,052.01	3.65	160,754,589.13	2.76	30.92	主要是门店增加,备用金和押金新增所致
其他流动资产	276,675,510.10	4.80	762,950,989.05	13.10	-63.74	主要是减少利用闲置资金购买理财产品所致
在建工程	131,493,506.61	2.28	91,219,837.26	1.57	44.15	主要是现代中药饮片厂项目动工
无形资产	255,470,305.59	4.43	114,120,507.31	1.96	123.86	主要是集团营运中心项目购买地皮
商誉	228,471,301.07	3.96	161,799,155.86	2.78	41.21	主要是收购信阳、济源和赣州的门店导致

其他非流动资产	104,409,021.28	1.81	228,987,185.04	3.93	-54.40	主要是预付购地款减少
应付职工薪酬	102,190,682.61	1.77	173,917,183.31	2.99	-41.24	主要是上期期末数包含17年年终奖
应交税费	121,953,299.45	2.11	90,273,100.80	1.55	35.09	主要是本期期末数包含分红个税
一年内到期的非流动负债	14,400,000.00	0.25	28,800,000.00	0.49	-50.00	主要是中山可可康制药长期借款减少
递延收益	29,759,000.00	0.52	22,759,000.00	0.39	30.76	主要是本期山东东滕阿胶收到与资产相关的政府补助

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内公司成立两家子公司，其他对外投资情况详见本报告第三节第二点“公司主要资产发生重大变化情况的说明”

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

1、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争加剧的风险

医药零售行业是竞争性比较大的行业，随着行业集中度的提升，全国性和区域性的大型医药零售连锁企业逐步形成，未来几年，集中度提升将仍然是行业的主旋律，而上市龙头企业借助资本、品牌以及供应链优势，可以迅速跑马圈地，不断新建和并购，进行连锁化的复制，实现高质量的内生和外延增长，零售企业之间的竞争日趋激烈。目前大多数医药零售企业仍以区域性经营为主，门店多集中于若干个各自具有竞争优势的区域，未来行业整合的潜力巨大。

此外，我国在相关医药政策中明确规定要积极引进国外资本和社会资本用于和国计民生息息相关的医药产业。越来越多的外资和技术会进入中国医药零售市场，随着大量外来资本和先进管理理念的不断进入，势必会影响我国整体药事服务水平。2018年，中国医药零售的药事服务水平会随着外资的大量进入迈上新的台阶，零售市场的竞争会更加残酷和激烈。

应对措施：加强已有市场的重点布局，形成良好的市场壁垒。通过专业药事服务，提高公司专业服务能力，持续提升公司整体竞争实力，保持和扩大区域竞争优势，并且通过第三方 O2O 引流，会员 CRM 系统挖掘顾客的潜在需求，与重点的工业挖掘小品类的潜能等带来纯增量式的增长模式，提升市场份额与盈利能力。

2、行业政策风险

药品零售行业的发展受到国家有关政策的规范及影响。国家在“十三五”期间，颁布多项政策推动新医改实施，全面推进公立医院改革、药品零差率、“两票制”、医保支付方式改革等系列政策。新医改政策体系由于涉及面较广，具体执行需要应对各种复杂情况，在实施过程中可能会根据实际情况进行调整，存在一定不确定性。2018年4月15日广东省食品药品监督管理局颁布《广东省食品药品监督管理局关于药品零售企业分级分类的管理办法(试行)》，成为医保定点药店资质评定的重要依据，加速行业优胜劣汰。2018年6月5日，广东省人民政府下发了《广东省促进“互联网+医疗健康”发展行动计划(2018-2020年)》，明确推广智慧药房，鼓励医院处

方外配、信息共享的指导，为零售药房发展提供了新机遇。同时，也面临着新版 GSP、严格飞检制度等一系列日益趋严的行业监管。如果公司无法及时根据政策变化，进行业务模式创新和保证内部管理的有效执行，则有可能给公司经营带来一定风险。

应对措施：积极的根据国家的政策，制定内部的管理政策，比如加强与重点临床产品的厂家谈判，以获得更好的成本优势以弥补零差率带来的利润损失；加强内部的 GSP 管理与监管系统建设，各级管理人员签订 GSP 管理零否决的责任状，以确保公司的经营安全；同时加大对人工智能的投入，通过人工智能等新零售技术提升运营效率。

3、快速拓展带来的短期业绩增长压力风险

公司在实施巩固现有市场布局的策略时，在相对饱和的市场会遇到新店对老店的业绩影响风险；或者为了丰满布点，会在相对次要的商圈进行布点以形成呼应遇到的单店产出低的风险；或者是在相对空白的区域进行首次布点时，遇到品牌弱、门店少等带来盈利周期长风险；

应对措施：在成熟市场布点时，严格按照布点计划，努力做到开一家盈利一家，做到 1+1 大于 2；同时制定严格的新店筹建周期考核方案，减少筹建期因素带来成本增加；同时对新进的空白区域，制定准入计划，迅速在区域开办多家门店，丰满布点，提升整体品牌影响力，缩短盈利周期。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 2 号	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）大参林 2018 年第一次临时股东大会决议公告（2018-001）	2018 年 1 月 3 号
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 14 号	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）大参林 2017 年年度股东大会决议公告（2018-033）	2018 年 5 月 22 号

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	实际控制人柯云峰、柯康保、柯金龙	1、自发行人的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。2、在上述锁定期满后 12 个月内，柯云峰、柯	约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用

			<p>康保、柯金龙减持公司股票数量不超过其各自持有公司股份总数的 20%，在上述锁定期满后的第 13 至 24 个月内，柯云峰、柯康保、柯金龙减持公司股票数量不超过其各自持有公司股份总数的 20%，且减持价格不低于发行价（如公司上市后有派息、送股、资本公积转增股本、配股及增发等除权除息事项，发行价将相应进行调整）。3、三十六个月的承诺期满后，本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有发行人股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所直接和间接持有的发行人股份；本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过 50%；本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。4、公司上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如公司上市后有派息、送股、资本公积转增股本、配股及增发等除权除息事项，发行价将相应进行调整），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，发行人控股股东柯云峰、柯康保、柯金龙持有公司股票的锁定期在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。5、柯云峰、柯康保、柯金龙承诺不因职务变更、离职等原因放弃履行本承诺。</p>					
股份限售	柯舟	<p>1、自发行人的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等</p>	约定的股份锁定期内有	是	是	不适用	不适用	

			股份。2、在上述锁定期满后 12 个月内，柯舟减持公司股票数量不超过其持有公司股份总数的 100%，在上述锁定期满后的第 13 至 24 个月内，柯舟减持公司股票数量不超过其持有公司股份总数的 100%，且减持价格不低于最近一期经审计约定的股份锁定期内有效的每股净资产（最近一期审计基准日后，如因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）。	效				
股份限售	刘景荣	1、自发行人的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。2、三十六个月的承诺期满后，本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有发行人股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所直接和间接持有的发行人股份；本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过 50%；本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。3、公司上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如公司上市后有派息、送股、资本公积转增股本、配股及增发等除权除息事项，发行价将相应进行调整），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，刘景荣持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。4、	约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用	

			刘景荣承诺不因职务变更、离职等原因放弃履行本承诺。					
股份限售	邹朝珠、梁小玲、王春婵、柯秀容、宋茗、陈杰、明晓晖、黄卫	自发行人的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。	2017年7月31日-2020年7月31日	是	是	不适用	不适用	
股份限售	广州拓宏投资、广州鼎业投资、广州联耘投资、广州智威投资	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。	2017年7月31日-2020年7月31日	是	是	不适用	不适用	
股份限售	天津鼎晖嘉尚、上海春堤、杭州长堤	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。	2017年7月31日-2018年7月31日	是	是	不适用	不适用	
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺	解决同业竞争 柯云峰、柯康保、柯金龙、柯舟	1、本人（或本企业）目前没有直接或间接地从事任何与发行人营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。2、在本人（或本企业）作为发	持续有效直至不再为公司股	是	是	不适用	不适用	

			行人主要股东的事实改变之前, 本人(或本企业)将不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于独自经营, 合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、如因未履行避免同业竞争的承诺而给发行人造成损失, 本人(或本企业)将对发行人遭受的损失作出赔偿。4、本声明、承诺与保证将持续有效, 直至本人(或本企业)不再为发行人股东为止。5、自本函出具之日起, 本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。	东				
其他承诺	其他	公司、控股股东、董事(不含独立董事)及高级管理人员	关于稳定股价的承诺: 公司股票从正式挂牌上市之日起三年内, 当连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产(最近一期审计基准日后, 因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的, 每股净资产相应进行调整)时, 本公司董事会将在五个交易日内制订或要求公司控股股东、董事(不含独立董事)、高级管理人员提出稳定公司股价具体方案, 并在履行完毕相关程序后实施, 且按照上市公司信息披露要求予以公告。自股价稳定方案公告之日起 60 个交易日内, 若股价稳定方案终止的条件未能实现, 则公司同时或分步骤实施以下股价稳定措施: 1、公司向社会公众股东回购股份。2、公司控股股东、董事(不含独立董事)、高级管理人员增持公司股份。	2017年7月31日-2020年7月31日	是	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、董事(不含独立	关于租赁总部办公楼、海龙仓库相关的相关承诺: (1) 若主管政府部门要求大参林不再使用广州市荔湾区	持续有效直至不再	是	是	不适用	不适用

	董事)及高级管理人员	龙溪大道 410、410-1 号物业作为办公楼,或拟对该处物业实施拆迁,大参林将不再租赁使用该物业。(2)若主管政府部门要求大参林不再使用广州市荔湾区龙溪大道 410-2 号物业作为仓库,或拟对该处物业实施拆迁,大参林将不再租赁使用该物业。(3)若大参林股份因所承租总部办公楼及海龙仓库相关协议被认定为无效、用途与土地规划用途不符等原因,导致大参林股份无法继续正常使用总部办公楼及海龙仓库,本人将及时、全额补偿大参林股份因此而遭受的损失。(4)2020 年 12 月 31 日前,若广州大参林投资取得海龙仓库、总部办公楼合法有效产权证明,优先以取得成本向大参林转让海龙仓库、总部办公楼。	为公司股东				
其他	公司	关于租赁总部办公楼、海龙仓库相关的相关承诺:1、若主管政府部门要求大参林不再使用广州市荔湾区龙溪大道 410、410-1 号物业作为办公楼,或拟对该处物业实施拆迁,大参林将不再租赁使用该物业。2、若主管政府部门要求大参林不再使用广州市荔湾区龙溪大道 410-2 号物业作为仓库,或拟对该处物业实施拆迁,大参林将不再租赁使用该物业。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东柯云峰、柯康保、柯金龙	关于不占用承诺公司及子公司资产的承诺:本人、本人近亲属、本人或本人近亲属所控制的任何经济实体、机构、经济组织现在及将来均不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用大参林股份及其子公司的资产;本人愿意承担由于违反上述承诺给大参林股份及其子公司造成的直接、间接的经济损失、索赔	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用

			责任及额外的费用支出。				
--	--	--	-------------	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2018 年 5 月 22 日公司 2017 年年度股东大会审议通过，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年的审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	7,072
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
柯云峰	0	89,992,821	22.4976	89,992,821	无	0	境内自 然人

柯康保	0	70,192,821	17.5478	70,192,821	无	0	境内自然人
柯金龙	0	89,992,821	22.4976	89,992,821	无	0	境内自然人
柯舟	0	18,000,000	4.4999	18,000,000	无	0	境内自然人
天津鼎晖嘉尚股权投资合伙企业(有限合伙)	0	15,840,000	3.9599	15,840,000	无	0	境内非国有法人
刘景荣	0	9,370,080	2.3425	9,370,080	无	0	境内自然人
宋茗	0	8,470,800	2.1176	8,470,800	无	0	境内自然人
梁小玲	0	7,950,600	1.9876	7,950,600	无	0	境内自然人
邹朝珠	0	7,482,240	1.8705	7,482,240	无	0	境内自然人
王春婵	0	7,200,000	1.8000	7,200,000	质押	1,432,500	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
通用技术集团投资管理有限公司	2,895,828	人民币普通股	2,895,828
交通银行股份有限公司-国泰金鹰增长灵活配置混合型证券投资基金	2,727,819	人民币普通股	2,727,819
国泰君安-建行-香港上海汇丰银行有限公司	2,727,570	人民币普通股	2,727,570
香港中央结算有限公司	2,481,784	人民币普通股	2,481,784
中国建设银行股份有限公司-华商盛世成长混合型证券投资基金	2,100,129	人民币普通股	2,100,129
中国建设银行股份有限公司-国泰价值经典灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	2,009,803	人民币普通股	2,009,803
科威特政府投资局-自有资金	1,170,751	人民币普通股	1,170,751
斯坦福大学	1,093,349	人民币普通股	1,093,349
招商银行股份有限公司-汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	1,088,665	人民币普通股	1,088,665
中信银行股份有限公司-浦银安盛医疗健康灵活配置混合型证券投资基金	717,672	人民币普通股	717,672

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，柯云峰、柯康保、柯金龙为一致行动人； 2、柯云峰、柯康保、柯金龙为兄弟关系，柯舟为柯康保之子，邹朝珠为柯康保之配偶，梁小玲为柯云峰之配偶，王春婵为柯金龙之配偶，股东柯秀容为柯云峰、柯康保、柯金龙之姐。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	柯云峰	89,992,821	2020-07-31	0	锁定三年
2	柯康保	70,192,821	2020-07-31	0	锁定三年
3	柯金龙	89,992,821	2020-07-31	0	锁定三年
4	柯舟	18,000,000	2020-07-31	0	锁定三年
5	天津鼎晖嘉尚股权投资合伙企业（有限合伙）	15,840,000	2018-07-31	0	锁定一年
6	刘景荣	9,370,080	2020-07-31	0	锁定三年
7	宋茗	8,470,800	2020-07-31	0	锁定三年
8	梁小玲	7,950,600	2020-07-31	0	锁定三年
9	邹朝珠	7,482,240	2020-07-31	0	锁定三年
10	王春婵	7,200,000	2020-07-31	0	锁定三年
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、上述股东中，柯云峰、柯康保、柯金龙为一致行动人； 2、柯云峰、柯康保、柯金龙为兄弟关系，柯舟为柯康保之子，邹朝珠为柯康保之配偶，梁小玲为柯云峰之配偶，王春婵为柯金龙之配偶，股东柯秀容为柯云峰、柯康保、柯金龙之姐。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
杨添	财务总监	离任
彭广智	财务总监	聘任
谭群飞	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

- 1、杨添先生因个人原因于 2018 年 5 月 10 日向公司辞去公司财务总监职务。
- 2、公司于 2018 年 5 月 10 日召开了第二届董事会第十七次会议，同意聘任彭广智先生为公司财务总监，任期自董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。
- 3、公司于 2018 年 6 月 5 日召开了第二届董事会第十八次会议，同意继续聘任谭群飞女士为公司副总经理，任期自董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,181,363,898.52	1,081,501,490.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		247,215,258.93	246,564,047.71
预付款项		62,736,547.86	79,977,122.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		743,224.27	6,546,369.87
应收股利			
其他应收款		210,458,052.01	160,754,589.13
买入返售金融资产			
存货		1,790,884,366.76	1,716,586,792.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		276,675,510.10	762,950,989.05
流动资产合计		3,770,076,858.45	4,054,881,400.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		113,081,000.00	89,896,923.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,539,756.79	4,413,514.98
投资性房地产			
固定资产		761,637,987.94	710,334,384.37
在建工程		131,493,506.61	91,219,837.26

工程物资			
固定资产清理		4,530.13	2,861.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		255,470,305.59	114,120,507.31
开发支出			
商誉		228,471,301.07	161,799,155.86
长期待摊费用		382,544,449.33	350,497,167.02
递延所得税资产		18,319,708.52	16,611,096.74
其他非流动资产		104,409,021.28	228,987,185.04
非流动资产合计		1,998,971,567.26	1,767,882,633.23
资产总计		5,769,048,425.71	5,822,764,034.08
流动负债：			
短期借款		524,389,942.57	486,379,150.79
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,058,755,009.72	1,215,718,642.03
应付账款		937,668,458.74	901,206,300.61
预收款项		12,545,497.25	10,397,930.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		102,190,682.61	173,917,183.31
应交税费		121,953,299.45	90,273,100.80
应付利息		122,042.95	552,907.92
应付股利			
其他应付款		102,325,021.13	90,088,408.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,400,000.00	28,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,874,349,954.42	2,997,333,624.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		29,759,000.00	22,759,000.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,759,000.00	22,759,000.00
负债合计		2,904,108,954.42	3,020,092,624.34
所有者权益			
股本		400,010,000.00	400,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		972,361,986.38	967,329,913.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,142,255.65	83,142,255.65
一般风险准备			
未分配利润		1,350,252,437.42	1,302,292,747.89
归属于母公司所有者权益合计		2,805,766,679.45	2,752,774,916.67
少数股东权益		59,172,791.84	49,896,493.07
所有者权益合计		2,864,939,471.29	2,802,671,409.74
负债和所有者权益总计		5,769,048,425.71	5,822,764,034.08

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智，会计机构负责人：郑毓婵

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		669,352,595.99	636,782,412.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,000,000.00	
应收账款		993,221,375.49	841,624,703.57
预付款项		112,656,792.16	105,724,972.06
应收利息		743,224.27	6,546,369.87
应收股利		237,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款		656,490,834.61	540,079,261.15
存货		689,042,694.88	749,247,037.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		193,183,196.22	689,928,547.88
流动资产合计		3,555,690,713.62	3,584,933,304.88
非流动资产：			
可供出售金融资产		113,081,000.00	89,896,923.00
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资		595,382,436.00	475,045,513.00
投资性房地产			
固定资产		95,734,264.06	87,695,513.10
在建工程		1,947,225.73	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		179,291,152.68	37,097,858.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		119,724,648.81	122,235,406.15
递延所得税资产		984,965.41	1,053,566.02
其他非流动资产		18,971,834.73	155,701,896.15
非流动资产合计		1,125,117,527.42	968,726,675.71
资产总计		4,680,808,241.04	4,553,659,980.59
流动负债：			
短期借款		524,389,942.57	486,379,150.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		735,313,431.64	872,247,891.69
应付账款		675,429,077.43	700,379,147.56
预收款项		423,457,814.65	354,847,988.42
应付职工薪酬		25,641,044.47	47,307,386.98
应交税费		48,495,944.45	32,411,983.45
应付利息		122,042.95	514,907.92
应付股利			
其他应付款		428,786,630.53	338,998,741.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,861,635,928.69	2,833,087,197.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,861,635,928.69	2,833,087,197.88

所有者权益：			
股本		400,010,000.00	400,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		938,673,582.04	933,641,508.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,142,255.65	83,142,255.65
未分配利润		397,346,474.66	303,779,018.26
所有者权益合计		1,819,172,312.35	1,720,572,782.71
负债和所有者权益总计		4,680,808,241.04	4,553,659,980.59

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智，会计机构负责人：郑毓婵

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,082,862,397.77	3,501,194,865.91
其中：营业收入		4,082,862,397.77	3,501,194,865.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,716,050,870.84	3,170,540,349.03
其中：营业成本		2,381,329,888.93	2,108,808,305.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		28,841,659.29	25,044,667.67
销售费用		1,106,760,351.72	864,656,415.89
管理费用		178,396,882.17	154,966,213.00
财务费用		14,814,088.76	13,710,225.71
资产减值损失		5,907,999.97	3,354,521.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		11,133,704.91	-832,241.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-873,758.19	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-197,730.40	

列)			
汇兑收益 (损失以 “-” 号填列)			
其他收益		3,641,674.13	1,975,831.20
三、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)		381,389,175.57	331,798,106.21
加: 营业外收入		3,635,583.73	2,789,987.64
减: 营业外支出		1,363,413.51	2,560,132.15
四、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)		383,661,345.79	332,027,961.70
减: 所得税费用		98,572,360.56	84,285,039.62
五、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		285,088,985.23	247,742,922.08
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		285,088,985.23	247,742,922.08
2. 终止经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		287,965,689.53	248,416,274.51
2. 少数股东损益		-2,876,704.30	-673,352.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		285,088,985.23	247,742,922.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		287,965,689.53	248,416,274.51
归属于少数股东的综合收益总额		-2,876,704.30	-673,352.43
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.72	0.69
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.72	0.69

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0 元。

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智，会计机构负责人：郑毓婵

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,150,198,404.33	1,856,015,245.16
减：营业成本		1,699,394,743.56	1,501,675,484.05
税金及附加		8,093,614.39	6,675,194.22
销售费用		235,505,245.82	203,027,608.11
管理费用		84,634,439.77	76,880,131.70
财务费用		8,617,687.12	9,308,361.09
资产减值损失		1,292,479.39	3,043,466.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		248,007,463.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-26,453.14	
其他收益		3,400,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		364,041,204.24	55,404,999.95
加：营业外收入		882,260.21	960,964.59
减：营业外支出		329,311.11	62,990.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		364,594,153.34	56,302,974.35
减：所得税费用		31,020,696.94	15,519,627.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		333,573,456.40	40,783,347.11
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		333,573,456.40	40,783,347.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6. 其他			
六、综合收益总额		333,573,456.40	40,783,347.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智，会计机构负责人：郑毓婵

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,712,250,462.41	4,043,522,298.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		504,739,878.60	356,565,830.41
经营活动现金流入小计		5,216,990,341.01	4,400,088,129.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,954,607,194.27	2,472,142,951.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		769,576,493.87	632,558,676.68
支付的各项税费		340,839,731.35	301,856,570.96
支付其他与经营活动有关的现金		989,225,804.91	736,314,124.16
经营活动现金流出小计		5,054,249,224.40	4,142,872,323.55
经营活动产生的现金流量净额		162,741,116.61	257,215,805.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,265,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		17,912,442.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,201,244.56	5,757,313.08
处置子公司及其他营业单位收到的			

现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,296,113,686.59	5,757,313.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		291,208,719.20	220,401,239.53
投资支付的现金		1,789,277,200.00	28,074,236.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,237,605.85	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,119,723,525.05	248,475,475.53
投资活动产生的现金流量净额		176,390,161.54	-242,718,162.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,640,000.00	18,857,763.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,640,000.00	18,857,763.57
取得借款收到的现金		378,372,228.17	404,464,818.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		389,012,228.17	423,322,582.54
偿还债务支付的现金		354,761,436.39	279,220,656.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,637,806.50	9,217,021.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		590,399,242.89	288,437,677.32
筹资活动产生的现金流量净额		-201,387,014.72	134,884,905.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		137,744,263.43	149,382,548.36
加：期初现金及现金等价物余额		591,222,864.49	319,033,174.62
六、期末现金及现金等价物余额		728,967,127.92	468,415,722.98

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智，会计机构负责人：郑毓婵

母公司现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,393,430,276.47	2,155,936,856.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		239,394,711.85	185,620,775.26
经营活动现金流入小计		2,632,824,988.32	2,341,557,631.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,074,867,451.27	1,785,771,094.22
支付给职工以及为职工支付的现金		179,805,199.84	156,731,718.59

支付的各项税费		106,039,260.75	81,162,498.54
支付其他与经营活动有关的现金		332,222,563.08	215,172,390.71
经营活动现金流出小计		2,692,934,474.94	2,238,837,702.06
经营活动产生的现金流量净额		-60,109,486.62	102,719,929.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,265,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		17,912,442.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,067,683.96	2,424,897.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,284,980,125.99	2,424,897.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,838,375.85	47,377,148.19
投资支付的现金		1,900,966,980.00	64,982,320.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,939,805,355.85	112,359,468.19
投资活动产生的现金流量净额		345,174,770.14	-109,934,570.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		378,372,228.17	404,464,818.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		378,372,228.17	404,464,818.97
偿还债务支付的现金		340,361,436.39	264,820,656.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,018,127.52	7,874,349.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		574,379,563.91	272,695,005.35
筹资活动产生的现金流量净额		-196,007,335.74	131,769,813.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		89,057,947.78	124,555,171.94
加：期初现金及现金等价物余额		406,839,694.90	177,892,159.94
六、期末现金及现金等价物余额		495,897,642.68	302,447,331.88

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智，会计机构负责人：郑毓婵

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	400,010,000.00				967,329,913.13				83,142,255.65		1,302,292,747.89	49,896,493.07	2,802,671,409.74
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	400,010,000.00				967,329,913.13				83,142,255.65		1,302,292,747.89	49,896,493.07	2,802,671,409.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					5,032,073.25						47,959,689.53	9,276,298.77	62,268,061.55
(一) 综合收益总额											287,965,689.53	-2,876,704.30	285,088,985.23
(二)所有者投入和减少资本					5,032,073.25							12,153,003.07	17,185,076.32
1. 股东投入的普通股												10,640,000.00	10,640,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,032,073.25								5,032,073.25
4. 其他												1,513,003.07	1,513,003.07

(三) 利润分配													-240,006,000.00		-240,006,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-240,006,000.00		-240,006,000.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	400,010,000.00				972,361,986.38				83,142,255.65				1,350,252,437.42	59,172,791.84	2,864,939,471.29

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	360,000,000.00				46,921,040.76				70,993,436.28		839,480,602.29	24,689,488.67	1,342,084,568.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	360,000,000.00			46,921,040.76				70,993,436.28		839,480,602.29	24,689,488.67	1,342,084,568.00	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				4,450,254.74						248,416,274.51	18,184,411.14	271,050,940.39	
(一) 综合收益总额										248,416,274.51	-673,352.43	247,742,922.08	
(二) 所有者投入和减少资本				4,450,254.74							18,857,763.57	23,308,018.31	
1. 股东投入的普通股											18,857,763.57	18,857,763.57	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,450,254.74								4,450,254.74	
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期期末余额	360,000,000.00			51,371,295.50			70,993,436.28		1,087,896,876.80	42,873,899.81	1,613,135,508.39
----------	----------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	------------------	---------------	------------------

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智，会计机构负责人：郑毓婵

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,010,000.00				933,641,508.80				83,142,255.65	303,779,018.26	1,720,572,782.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,010,000.00				933,641,508.80				83,142,255.65	303,779,018.26	1,720,572,782.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,032,073.24					93,567,456.40	98,599,529.64
（一）综合收益总额										333,573,456.40	333,573,456.40
（二）所有者投入和减少资本					5,032,073.24						5,032,073.24
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,032,073.24						5,032,073.24
4. 其他											

(三) 利润分配										-240,006,000.00	-240,006,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-240,006,000.00	-240,006,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	400,010,000.00				938,673,582.04				83,142,255.65	397,346,474.66	1,819,172,312.35

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,000,000.00				12,975,489.91				70,993,436.28	194,439,643.93	638,408,570.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				12,975,489.91				70,993,436.28	194,439,643.93	638,408,570.12
三、本期增减变动金额(减)					5,008,0					40,783,	45,791,

少以“-”号填列)					18.31					347.10	365.41
(一) 综合收益总额										40,783,347.10	40,783,347.10
(二) 所有者投入和减少资本					5,008,018.31						5,008,018.31
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,008,018.31						5,008,018.31
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				17,983,508.22				70,993,436.28	235,222,991.03	684,199,935.53

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智，会计机构负责人：郑毓婵

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

大参林医药集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系茂名市大参林医药连锁有限公司（以下简称茂名公司），茂名公司系由柯金龙、邹朝珠及柯云峰 3 位自然人共同出资组建，于 1999 年 2 月 12 日在茂名市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4409002000799 的企业法人营业执照。公司总部位于广东省广州市，现持有统一社会信用代码为 914400007265265110 的营业执照，注册资本 40,001.00 万元，股份总数 40,001 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 36,000 万股；无限售条件的流通股份 A 股 4,001 万股。公司股票于 2017 年 7 月 31 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药零售行业。主要经营活动为各类中药饮片，中成药，化学药制剂，抗生素制剂，生化药品，生物制品（除疫苗）、保健食品、医疗器械、护理用品等的零售连锁经营。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将广东紫云轩中药科技有限公司（以下简称中药科技）、茂名大参林连锁药店有限公司（以下简称茂名大参林）、湛江大参林连锁药店有限公司（以下简称湛江大参林）、广州大参林药业有限公司（以下简称大参林药业）等 55 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事情。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10. 金融工具

√适用□不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投

资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2)表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
押金、备用金组合	余额百分比法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		

3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
押金、备用金组合	5	5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	0	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

库存商品发出采用移动加权平均法，原材料发出采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13. 持有待售资产

√适用□不适用

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	4-5	5%	19.00%-23.75%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
其他设备	年限平均法	5-20	5%	4.75%-19.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17. 在建工程

√适用□不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18. 借款费用

√适用□不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19. 生物资产

□适用√不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限 (年)
软件	5-10
非专利技术	5-10
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2). 内部研究开发支出会计政策

□适用 √不适用

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用 不适用

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债√适用 不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

√适用□不适用

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 零售业务

零售业务系公司通过所属的各零售门店进行现款销售(含银行卡)或医保刷卡销售，以将商品销售给零售客户，并收取价款或取得银行刷卡回执单、医保刷卡回执单时确认销售收入的实现。

(2) 批发业务

批发业务对象主要为医药商业公司，公司在与购买方签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，一般在收到经购买方签收的发货单后，确认药品所有权上的主要风险和报酬转移，确认销售收入的实现。

(3) 提供劳务

公司提供促销服务的收入确认方法为：公司在提供促销服务且收到或很可能收到款项的情况下确认收入，同时开具服务费发票。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未

担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售西药、中成药、中药饮片、部分计生用品、生物制品、促销劳务费等	16%、11%、10%、6%、3%、0%
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育局费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
梧州市大参林连锁药店有限公司	15

广西大参林连锁药店有限公司	15
除上述以外的其他纳税主体	25

2. 税收优惠

适用 不适用

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

广西壮族自治区商务厅于 2013 年 8 月 21 日出具《自治区商务厅关于确认梧州市大参林连锁药店有限公司经营业务符合国家鼓励类产业的批复》(桂商商贸函〔2013〕156 号)确认本公司的子公司梧州市大参林连锁药店有限公司经营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类业务。梧州市大参林连锁药店有限公司于 2013 年 11 月 18 日取得主管税务机关的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》(长国税审字〔2013〕2 号)从 2013 年度起享受 15% 的所得税优惠税率。

广西壮族自治区商务厅于 2014 年 4 月 9 日出具《自治区商务厅关于确认广西大参林连锁药店有限公司经营业务符合国家鼓励类产业的批复》(桂商商贸函〔2014〕37 号)确认本公司的子公司广西大参林连锁药店有限公司经营业务属于《国家产业结构调整指导目录(2011 年本)》中的鼓励类业务。广西大参林连锁药店有限公司于 2015 年 5 月 11 日取得主管税务机关的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》(玉经国税审字〔2015〕1 号)从 2014 年度起享受 15% 的所得税优惠税率。

广西壮族自治区商务厅于 2014 年 4 月 9 日出具《自治区商务厅关于确认广西大参林连锁药店有限公司经营业务符合国家鼓励类产业的批复》(桂商商贸函〔2014〕37 号)确认本公司的子公司广西大参林连锁药店有限公司经营业务属于《国家产业结构调整指导目录(2011 年本)》中的鼓励类业务。广西大参林连锁药店有限公司于 2015 年 5 月 11 日取得主管税务机关的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》(玉经国税审字〔2015〕1 号)从 2014 年度起享受 15% 的所得税优惠税率。

本公司的子公司中药科技和广州紫云轩药业有限公司的中药材初加工符合《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》(财税〔2008〕149 号)的有关规定,其中药材初加工所得免征企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	662,553.64	457,856.94
银行存款	728,304,574.28	590,765,007.55
其他货币资金	452,396,770.60	490,278,625.98
合计	1,181,363,898.52	1,081,501,490.47
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金为 452,396,770.6 元，其中 448,605,382.82 元为银行承兑汇票保证金，3,791,387.78 元为子公司中山可康制药有限公司存放于中国建设银行的工程保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,546,926.86	100	13,331,667.94	5.12	247,215,258.92	259,820,891.29	100	13,256,843.58	5.1	246,564,047.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	260,546,926.86	/	13,331,667.94	/	247,215,258.92	259,820,891.29	/	13,256,843.58	/	246,564,047.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	255,809,166.44	12,790,458.32	5
1 年以内小计	255,809,166.44	12,790,458.32	5
1 至 2 年	4,569,176.49	456,917.65	10
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	168,583.93	84,291.97	50
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	260,546,926.86	13,331,667.94	5.12

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,853,236.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的 比例(%)	坏账准备
客户 A	28,718,876.15	11.02	1,435,943.81
客户 B	24,812,941.79	9.52	1,240,647.09
客户 C	22,673,485.86	8.70	1,133,674.29
客户 D	16,060,740.15	6.16	803,037.01
客户 E	11,353,027.71	4.36	567,651.39
小计	103,619,071.66	39.77	5,180,953.58

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	62,410,986.33	99.48	78,835,096.88	98.57
1 至 2 年	325,561.53	0.52	1,142,025.69	1.43
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	62,736,547.86	100.00	79,977,122.57	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
供应商 A	16,805,313.98	26.79
供应商 B	11,275,993.96	17.97
供应商 C	11,032,296.31	17.59
供应商 D	6,145,724.59	9.80
供应商 E	5,866,902.00	9.35
小 计	51,126,230.84	81.49

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	743,224.27	6,546,369.87
合计	743,224.27	6,546,369.87

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,858,051.01	1.28	857,415.30	30	2,000,635.71	2,858,051.01	1.68	857,415.30	30	2,000,635.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	219,584,525.88	98.72	11,127,109.58	5.07	208,457,416.30	167,529,069.91	98.32	8,775,116.49	5.24	158,753,953.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	222,442,576.89	/	11,984,524.88	/	210,458,052.01	170,387,120.92	/	9,632,531.79	/	160,754,589.13

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
玉林市华济中药饮片有限公司	2,858,051.01	857,415.30	30.00	因其违反《药品管理法》及药品 GMP 相关规定,被广西壮族自治区食品药品监督管理局责令停止生产销售并召回全部中药饮片,在账龄基础上加计 10%计提坏账准备
合计	2,858,051.01	857,415.30	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中:1 年以内分项			
1 年以内	90,713,422.12	4,535,671.14	5.00
1 年以内小计	90,713,422.12	4,535,671.14	5.00
1 至 2 年	2,896,761.06	289,676.11	10.00
2 至 3 年	2,878,352.15	861,475.53	20.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	96,488,535.33	5,686,822.78	5.89

确定该组合依据的说明:

不适用

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、备用金组合	125,954,041.56	6,297,702.08	5
合计	125,954,041.56	6,297,702.08	5

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 481,245.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
门店备用金	12,931,617.06	12,635,251.69
医保预留金及保证金	8,771,381.94	14,218,400.00
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	113,022,424.50	97,973,420.11
员工往来款	19,706,926.01	15,474,602.61
其他	68,010,227.38	30,085,446.51
合计	222,442,576.89	170,387,120.92

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
往来单位 A	购买土地的履约保证金	7,718,400.00	1 年以内	3.47	385,920.00
往来单位 B	预付租金	2,919,234.50	1 年以内	1.31	145,961.73
往来单位 C	退货款	2,858,051.01	2-3 年	1.28	142,902.55
往来单位 D	店铺押金	819,350.00	1 年以内	0.37	40,967.50
往来单位 E	招标工程保障金	467,420.00	1 年以内	0.21	23,371.00
合计	/	14,782,455.51	/	6.64	739,122.78

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,564,543.31		88,564,543.31	86,250,816.63		86,250,816.63
在产品						
库存商品	1,702,729,473.89	3,521,106.38	1,699,208,367.51	1,628,110,233.00	2,900,308.59	1,625,209,924.41
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	2,393,966.97		2,393,966.97	2,359,998.32		2,359,998.32
低值易耗品	717,488.97		717,488.97	2,766,052.69		2,766,052.69
合计	1,794,405,473.14	3,521,106.38	1,790,884,366.76	1,719,487,100.64	2,900,308.59	1,716,586,792.05

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	2,900,308.59	3,481,182.52		2,860,384.73		3,521,106.38
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	2,900,308.59	3,481,182.52		2,860,384.73		3,521,106.38

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明：

直接用于出售的库存商品，以其估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

本期转销存货跌价准备主要系已计提存货跌价准备的库存商品实现销售，故将其对应的存货跌价准备转销。

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊租金	73,223,289.51	63,209,873.52
留抵进项税	20,290,690.45	14,356,755.16
预缴所得税	51,554.46	939,864.71
其他待摊费用	3,109,975.68	4,444,495.66
理财产品	180,000,000.00	680,000,000.00
合计	276,675,510.10	762,950,989.05

其他说明

不适用

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	113,081,000.00	0.00	113,081,000.00	89,896,923.00	0.00	89,896,923.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	113,081,000.00		113,081,000.00	89,896,923.00		89,896,923.00
合计	113,081,000.00		113,081,000.00	89,896,923.00		89,896,923.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增	本期减	期末		

						加	少		
赣州大参林华 尔康连 锁药店 有限公 司	8,476,92 3.00	32,840,00 0.00	41,316,923 .00	0				54. 00	
内蒙古 惠丰堂 大药房 连锁有 限公司	10,000,0 00.00	0	0	10,000,000.0 0				4.99	
贵州一 树连锁 药业有 限公司	39,920,0 00.00	0	0	39,920,000.0 0				4.17	
江苏百 佳惠瑞 丰大药 房连锁 有限公 司	31,500,0 00.00	0	0	31,500,000.0 0				5.00	
保定市 盛世华 兴医药 连锁有 限公司	0	27,170,00 0.00	0	27,170,000.0 0				19.00	
北京拉 索生物 科技有 限公司		4,491,000 .00		4,491,000.00				4.99	
合计	89,896,9 23.00	64,501,000 .00	41,316,923 .00	113,081,000. 00				/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
浙江好簿网络有限	4,413,514.98			-873,758.19						3,539,756.79

公司										
小计	4,413,514.98			-873,758.19						3,539,756.79
合计	4,413,514.98			-873,758.19						3,539,756.79

其他说明
不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	498,770,256.03	34,966,676.49	174,456,243.26	42,390,838.90	186,056,898.67	936,640,913.35
2. 本期增加金额	32,782,387.30	4,748,168.37	28,189,302.04	4,054,886.30	36,355,058.13	106,129,802.14
(1) 购置	32,782,387.30	4,733,023.37	27,072,741.72	3,947,291.30	36,223,856.13	104,759,299.82
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加		15,145.00	1,116,560.32	107,595.00	131,202.00	1,370,502.32
3. 本期减少金额		449,114.71	3,545,027.07	1,879,720.90	3,264,512.93	9,138,375.61
(1) 处置或报废		449,114.71	3,545,027.07	1,879,720.90	3,264,512.93	9,138,375.61
4. 期末余额	531,552,643.33	39,265,730.15	199,100,518.23	44,566,004.30	219,147,443.87	1,033,632,339.88
二、累计折旧						
1. 期初余额	47,853,826.75	10,772,015.17	81,069,106.98	17,971,500.21	68,640,079.87	226,306,528.98
2. 本期增加金额	12,154,161.75	2,563,022.56	14,507,140.22	2,921,127.27	16,283,440.29	48,428,892.09
(1)	12,154,161.75	2,563,022.56	14,507,140.22	2,921,127.27	16,283,440.29	48,428,892.09

计提	.75	6	22		29	9
3. 本期减少金额	-	231,914.18	1,191,639.34	989,473.29	328,042.32	2,741,069.13
(1) 处置或报废		231,914.18	1,191,639.34	989,473.29	328,042.32	2,741,069.13
4. 期末余额	60,007,988.50	13,103,123.55	94,384,607.86	19,903,154.19	84,595,477.84	271,994,351.94
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	471,544,654.83	26,162,606.60	104,715,910.37	24,662,850.11	134,551,966.03	761,637,987.94
2. 期初账面价值	450,916,429.28	24,194,661.32	93,387,136.28	24,419,338.69	117,416,818.80	710,334,384.37

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
可可康厂房	213,222,862.24	2017年在建工程转固,尚未办理竣工结算
梧州房屋建筑物	10,646,970.58	2018年购买,尚未办理完毕产权过户手续

江西众康房屋建筑	3,096,287.58	2016 年收购增加，尚未办理完毕产权过户手续
----------	--------------	-------------------------

其他说明：

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山可可康厂房	58,168,953.17		58,168,953.17	51,537,113.27		51,537,113.27
漯河产业园	19,071,046.50		19,071,046.50	15,818,377.27		15,818,377.27
玉林中药饮片项目	13,563,170.46		13,563,170.46	4,351,011.18		4,351,011.18
枣庄阿胶厂房	1,756,401.14		1,756,401.14	777,189.92		777,189.92
玉林现代物流项目	31,793,991.16		31,793,991.16	16,547,530.21		16,547,530.21
总部运营中心	1,947,225.73		1,947,225.73			
其他零星工程	5,192,718.45		5,192,718.45	2,188,615.41		2,188,615.41
合计	131,493,506.61		131,493,506.61	91,219,837.26		91,219,837.26

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

中山可 可康 厂房	35,00 0 万 元	51,537,113 .27	9,071,791. 26	2,439,951. 36		58,168,953. 17	89.3 3	100. 00				银行 借款 及自 有资 金
漯河 产业 园	3,000 万元	15,818,377 .27	3,252,669. 23			19,071,046. 50	63.5 7	90.0 0				自 有 资 金
玉林 中 药 饮 片 项 目	25,00 0 万 元	4,351,011. 18	9,212,159. 28			13,563,170 .46	5.43	20.0 0				募 集 资 金 (自 有 资 金 先 行 投 入)
枣 庄 阿 胶 厂 房	30,00 0 万 元	777,189.92	979,211.22			1,756,401.1 4	0.59	35.0 0				自 有 资 金
玉 林 现 代 物 流 项 目	15,00 0 万 元	16,547,530 .21	15,246,460 .95			31,793,991. 16	21.2	90.0 0				募 集 资 金 及 自 有 资 金

总部运营中心	60,000 万元		1,947,225.73			1,947,225.73	0.32	未动工				募集资金（自有资金先行投入）
其他零星工程		2,188,615.41	3,497,415.42		493,312.38	5,192,718.45						自有资金
合计	168,000 万元	91,219,837.26	43,206,933.09	2,439,951.36	493,312.38	131,493,506.61	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待清理固定资产	4,530.13	2,861.65
合计	4,530.13	2,861.65

其他说明:

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	78,837,771.40		6,680,537.72	48,455,217.49	133,973,526.61
2. 本期增加金额	142,510,800.00		1,290,849.06	2,634,741.19	146,436,390.25
(1) 购置	142,510,800.00		1,290,849.06	2,634,741.19	146,436,390.25
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	221,348,571.40		7,971,386.78	51,089,958.68	280,409,916.86
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,779,235.54		863,506.22	14,210,277.54	19,853,019.30
2. 本期增加金额	2,213,482.56		854,096.84	2,019,012.57	5,086,591.97
(1) 计提	2,213,482.56		854,096.84	2,019,012.57	5,086,591.97
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,992,718.10		1,717,603.06	16,229,290.11	24,939,611.27

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	214,355,853.30		6,253,783.72	34,860,668.57	255,470,305.59
2. 期初账面价值	74,058,535.86		5,817,031.50	34,244,939.95	114,120,507.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江西大参林众康连锁药店有限公司	42,384,491.42					42,384,491.42
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	28,404,369.48					28,404,369.48
安阳千年健19家门店资产及业务	17,300,000.00					17,300,000.00
巩义康美10家门店	11,700,000.00	78,850.00				11,778,850.00

资产及业务	0.00				50.00
新密麦迪森19家门店资产及业务	11,850,000.00				11,850,000.00
广东大参林柏康连锁药店有限公司	11,575,921.38				11,575,921.38
北京金康源生物医药技术有限公司	2,584,373.58				2,584,373.58
方城健康人33家门店资产及业务	36,000,000.00				36,000,000.00
信阳豫辉45家门店资产及业务		19,300,000.00			19,300,000.00
济源大参林心连心连锁药店有限公司		8,415,800.98			8,415,800.98
赣州大参林连锁药店有限公司		38,877,494.23			38,877,494.23
合计	161,799,155.86	66,672,145.21			228,471,301.07

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的未来 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 10%-11%，预测期以后的现金流量的增长率为 3%-10%。推断得出，该增长率和药品零售行业总体长期平均增长率相当。值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售额、毛利率。公司根据历史经验及市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店装修款	238,820,920.03	80,095,416.92	44,863,524.69	373,232.38	273,679,579.88
办公楼及仓库装修款	71,080,657.33	3,282,601.48	4,879,101.58	39,432.14	69,444,725.09
门店转让费	38,690,963.72	7,179,188.24	5,634,464.62	7,500,000	32,735,687.34
其他	1,904,625.94	5,673,524.40	893,693.32	0	6,684,457.02
合计	350,497,167.02	96,230,731.04	56,270,784.21	7,912,664.52	382,544,449.33

其他说明：

不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,852,774.32	3,529,286.31	15,628,191.84	3,595,933.29
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	61,496,924.49	14,790,422.21	42,944,574.35	9,798,419.39
尚未发放的职工薪酬			2,431,265.60	607,816.40
内部交易未实现损益			10,435,710.63	2,608,927.66
合计	78,349,698.81	18,319,708.52	71,439,742.42	16,611,096.74

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,040,372.01	10,161,492.12
可抵扣亏损	36,862,280.75	37,563,790.78
合计	51,902,652.76	47,725,282.90

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	2,346,470.50	2,301,763.38	
2019 年	587,915.81	4,012,563.94	
2020 年	257,028.62	5,275,469.38	
2021 年	2,257,170.75	6,881,552.50	
2022 年	16,316,250.08	19,092,441.58	
2023 年	15,097,444.99		
合计	36,862,280.75	37,563,790.78	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产购置款及装修工程款	61,420,903.35	70,945,463.14
预付土地出让金		138,360,000.00
预付长期租金		4,681,721.90
预付投资收购款[注 1]	36,301,904.00	15,000,000.00
预付研发费	6,686,213.93	
合计	104,409,021.28	228,987,185.04

其他说明：

注1：2017年11月4日，公司与姜师才、陈夏云以及福建省国晟医药连锁有限公司《合作协议书》，由姜师才、陈夏云或其指定的第三方以货币方式设立一间医药连锁新公司，姜师才、陈夏云以及福建国晟将其持有的51家门店的资产和业务注入新公司，公司将向姜师才、陈夏云或其指定的第三方购买整合后的新公司100%股权，购买价格不超过人民币7500万元。2018年7月24日姜师才、陈夏云以及福建省国晟医药连锁有限公司已完成新公司注册及资产重组工作，并已完成相关工商变更登记，新公司股权已全部转让至本公司。

2018年03月31日，公司与湛江市鸿中药店有限公司签订《资产收购合同》，约定以1948.8万元的价格收购其15家门店的有形资产和无形资产。公司已根据《资产收购合同》的约定支付第一期292.32万元和第二期转让款292.32万元。

2017年4月12日，公司与山东一笑堂阿胶集团有限公司签署《资产转让合同》，根据合同约定，第一期支付525万元款项，合同签署后7日内，支付第二期转让款1400万元，办理阿胶药品批准文号、生产许可证、东腾商标等出售资产的交割手续，剩余款项于药品批准文号、生产许可证、东腾商标转名至公司名下之日起三个工作日内结清。

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	300,000,000.00	230,000,000.00
抵押及保证借款	224,389,942.57	256,379,150.79
合计	524,389,942.57	486,379,150.79

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,058,755,009.72	1,215,718,642.03
合计	1,058,755,009.72	1,215,718,642.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
存货采购款	929,726,517.84	895,246,451.22
固定资产采购款	7,941,940.90	5,959,849.39
合计	937,668,458.74	901,206,300.61

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,545,497.25	10,397,930.24
合计	12,545,497.25	10,397,930.24

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	173,814,495.48	670,497,751.59	742,224,252.29	102,087,994.78
二、离职后福利-设定提存计划	102,687.83	50,212,815.80	50,212,815.80	102,687.83
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	173,917,183.31	720,710,567.39	792,437,068.09	102,190,682.61

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	172,967,760.49	604,143,028.97	676,189,675.34	100,921,114.12
二、职工福利费	0	20,442,527.36	20,442,527.36	
三、社会保险费	113,408.19	32,557,397.68	32,553,944.17	116,861.70
其中：医疗保险费	112,379.14	29,044,496.19	29,040,491.97	116,383.36
工伤保险费	61.15	1,012,202.55	1,012,041.62	222.08
生育保险费	967.9	2,500,698.94	2,501,410.58	256.26
四、住房公积金	726,551.20	10,683,039.71	10,394,050.12	1,015,540.79
五、工会经费和职工教育	6,775.60	2,671,757.87	2,644,055.30	34,478.17

经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	173,814,495.48	670,497,751.59	742,224,252.29	102,087,994.78

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	102,565.54	48,647,186.25	48,647,186.25	102,565.54
2、失业保险费	122.29	1,565,629.55	1,565,629.55	122.29
3、企业年金缴费				
合计	102,687.83	50,212,815.80	50,212,815.80	102,687.83

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,081,977.15	30,806,871.01
消费税		
营业税		
企业所得税	67,512,408.24	52,492,915.37
个人所得税	18,465,235.24	1,374,781.48
城市维护建设税	2,511,263.04	2,730,654.93
房产税	953,769.03	238,953.72
教育费附加	1,885,261.60	1,965,573.62
其他税种	543,385.15	663,350.67
合计	121,953,299.45	90,273,100.80

其他说明：

不适用

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		38,000.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	122,042.95	514,907.92
划分为金融负债的优先股\永续债		

利息		
合计	122,042.95	552,907.92

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,461,327.81	7,593,795.57
预提费用	7,897,682.43	11,156,054.91
应付员工报销费用款	7,996,394.98	5,492,737.68
暂收供应商款项	1,768,275.59	62,373.70
预收租金	621,841.30	4,508,294.02
应付收购股权及收购门店业务资产款	26,972,281.36	34,085,064.60
应付房屋建筑物购买款		6,821,685.00
应付工程结算款	17,488,143.97	11,117,989.73
应付往来款	15,801,000.00	
其他	17,318,073.69	9,250,413.43
合计	102,325,021.13	90,088,408.64

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
姜师才	1,560,000.00	福建省国晟医药连锁有限公司股权收购款
钟建鑫	7,062,000.00	赣州华尔康收购款
陈常青	5,000,000.00	保定盛世华兴收购款
钟小霞	1,505,384.60	赣州大参林华尔康连锁药店有限公司股权收购款
合计	15,127,384.60	/

其他说明

适用 不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	14,400,000.00	28,800,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	14,400,000.00	28,800,000.00

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,759,000.00	7,000,000.00	0	29,759,000.00	与资产有关的政府补助
合计	22,759,000.00	7,000,000.00	0	29,759,000.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中西药品及中药提取技术改造项目资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关

现代化制药生产基地建设补助资金	50,000.00				50,000.00	与资产相关
中山可康产业扶持资金	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
漯河产业园发展改造资金	7,409,000.00				7,409,000.00	与资产相关
山东东腾产业扶持资金		7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
合计	22,759,000.00	7,000,000.00			29,759,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,010,000.00						400,010,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	945,631,741.89			945,631,741.89
其他资本公积	21,698,171.24	5,032,073.25		26,730,244.49
合计	967,329,913.13	5,032,073.25		972,361,986.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加 5,032,073.25 元是本期确认的股权激励。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,142,255.65			83,142,255.65
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	83,142,255.65			83,142,255.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,302,292,747.89	839,480,602.29

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,302,292,747.89	839,480,602.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	287,965,689.53	248,416,274.51
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	240,006,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,350,252,437.42	1,087,896,876.80

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,999,905,902.32	2,381,329,888.93	3,433,554,248.01	2,108,808,305.76
其他业务	82,956,495.45		67,640,617.90	
合计	4,082,862,397.77	2,381,329,888.93	3,501,194,865.91	2,108,808,305.76

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	14,433,318.53	12,953,824.85
教育费附加	10,592,587.44	9,573,453.75
资源税	1,820,294.96	1,631,810.91
房产税	1,181,890.22	150,571.49
土地使用税	411,259.51	189,775.75
车船使用税	55,013.75	44,114.54
印花税		501,116.38
其他税种	347,294.88	
合计	28,841,659.29	25,044,667.67

其他说明：

不适用

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	602,286,962.13	472,388,087.23
房租及物业费	298,874,325.11	231,692,046.18
长期资产摊销	85,173,054.02	46,057,046.16
促销、物料消耗费	53,403,737.81	59,159,877.81
水电费	22,880,181.98	19,153,416.73
办公费	16,181,162.05	17,023,128.49
交通及差旅费	5,803,009.28	4,165,397.78
车辆综合费用	4,434,068.15	3,492,417.58
其他	17,723,851.19	11,524,997.93
合计	1,106,760,351.72	864,656,415.89

其他说明：

不适用

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	108,203,713.85	88,116,927.10
长期资产摊销	17,604,826.23	17,310,469.10
办公费	8,542,338.06	8,048,953.14
房租及物业费	7,318,108.70	6,902,914.95
广告、路演等费用	3,219,456.02	3,920,967.58
差旅交通费	6,241,121.02	5,034,872.81
业务招待费	4,243,461.94	4,143,528.84
车辆综合费用	3,404,776.12	2,985,291.45
水电费	1,675,481.82	1,495,712.33
其他	17,943,598.41	17,006,575.70
合计	178,396,882.17	154,966,213.00

其他说明：

不适用

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,853,854.11	8,763,296.70
利息收入	-7,325,969.80	-2,760,292.59
手续费	10,286,204.45	7,707,221.60
合计	14,814,088.76	13,710,225.71

其他说明：

不适用

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,426,817.45	1,142,394.62
二、存货跌价损失	3,481,182.52	2,212,126.38
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,907,999.97	3,354,521.00

其他说明：

不适用

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-873,758.19	-832,241.87
理财产品	12,007,463.10	
合计	11,133,704.91	-832,241.87

其他说明：

不适用

69、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	163,118.58	
固定资产处置损失	-360,848.98	
合计	-197,730.40	

其他说明：

□适用 √不适用

70、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	3,641,674.13	1,975,831.20
合计	3,641,674.13	1,975,831.20

其他说明：

□适用 √不适用

71、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		62,391.81	
其中：固定资产处置利得		62,391.81	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			84,339.16

保险赔款		806,909.99	
个税返还	131,598.86		47,259.70
收银长款	117,945.91		117,945.91
废旧物资变卖收入	930,240.26		930,240.26
其他	2,455,798.70	1,920,685.84	2,455,798.70
合计	3,635,583.73	2,789,987.64	3,635,583.73

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		503,553.13	
其中：固定资产处置损失		503,553.13	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
非常损失	449,980.03	1,756,178.89	449,980.03
罚款及滞纳金支出	168,666.68	41,744.13	168,666.68
对外捐赠	12,000.00	78,920.00	12,000.00
其他	732,766.80	179,736.00	732,766.80
合计	1,363,413.51	2,560,132.15	1,363,413.51

其他说明：无

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	100,280,972.34	84,797,906.93
递延所得税费用	-1,708,611.78	-512,867.31

合计	98,572,360.56	84,285,039.62
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	383,661,345.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	95,915,336.45
子公司适用不同税率的影响	-369,615.90
调整以前期间所得税的影响	-34,479.04
非应税收入的影响	-2,203,535.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	670,841.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,994,691.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
补充确认前期未确认递延所得税资产的可弥补亏损的影响	-3,759,984.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	1,946,081.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,814,363.23
其他	598,662.06
所得税费用	98,572,360.56

其他说明:

□适用 √不适用

74、其他综合收益

□适用 √不适用

75、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他营业外收入	3,492,328.16	2,415,095.83
收到的与损益相关的政府补助	3,587,749.01	1,975,831.20
银行利息收入	7,381,175.45	2,760,292.59
期初票据保证金	490,278,625.98	349,414,610.79
往来款及其他	-	-
合计	504,739,878.60	356,565,830.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

不适用

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与销售费用相关的现金支付	424,006,255.79	333,108,450.85
与管理费用相关的现金支付	52,907,970.92	45,088,562.06
与财务费用相关的现金支付	10,438,368.68	7,707,221.60
期末承兑汇票保证金	452,396,770.60	344,580,116.84
往来款及其他	49,476,438.92	5,829,772.81
合计	989,225,804.91	736,314,124.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

不适用

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	70,000,00.00	-
合计	70,000,00.00	-

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	285,088,985.23	247,742,922.08

加：资产减值准备	5,907,999.97	3,354,521.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,223,954.62	35,728,111.51
无形资产摊销	5,086,591.97	3,017,656.49
长期待摊费用摊销	56,270,784.21	38,229,395.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	197,730.40	441,161.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,853,854.11	8,763,296.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,133,704.91	832,241.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,708,611.78	-512,867.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,878,448.64	-90,194,115.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,265,437.88	-25,304,353.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-155,816,509.31	25,833,086.96
其他	42,913,928.62	9,284,748.69
其中：银行承兑汇票保证金的减少（增加以“-”号填列）	37,881,855.38	4,834,493.95
经营活动产生的现金流量净额	162,741,116.61	257,215,805.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	728,967,127.92	468,415,722.98
减：现金的期初余额	591,222,864.49	319,033,174.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	137,744,263.43	149,382,548.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	39,888,200.00
其中：赣州大参林连锁药店有限公司	15,778,000.00
济源大参林心连心连锁药店有限公司	6,334,200.00
信阳豫辉 45 家门店资产及业务	17,776,000.00

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,052,174.15
其中：赣州大参林连锁药店有限公司	1,878,358.26
济源大参林心连心连锁药店有限公司	173,815.89
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,401,580.00
其中：江西大参林众康连锁药店有限公司	1,401,580.00
取得子公司支付的现金净额	39,237,605.85

其他说明：

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	728,967,127.92	591,222,864.49
其中：库存现金	662,553.64	457,856.94
可随时用于支付的银行存款	728,304,574.28	590,765,007.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	728,967,127.92	591,222,864.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	452,396,770.60	银行承兑汇票保证金、可可康工程保证金
应收票据		
存货		
固定资产	148,180,117.2	用于抵押担保取得借款
无形资产		
合计	600,576,887.8	/

其他说明：

不适用

79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	7,000,000.00	招商引资项目建设发展基金-山东东藤	
与收益相关	3,000,000.00	上市奖励	3,000,000.00
与收益相关	400,000.00	门店拓展奖励	400,000.00
与收益相关	241,674.13	其他	241,674.13
合计	10,641,674.13		3,641,674.13

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

不适用

82、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
赣州大参林连锁药店有限公司	2018年1月	40,366,923.00	0.54	股权转让	2018年1月8日	工商变更登记股权	35,162,353.13	-679,243.55
济源大参林心连心连锁药店有限公司	2018年1月	8,670,000.00	0.51	股权转让	2018年1月15日	工商变更登记股权	13,935,617.57	-1,706,265.59
信阳豫辉45家门店资产及业务	2018年2月	19,300,000.00	100.00	购买	2018年2月1日	实际取得门店业务	14,965,086.19	-1,957,603.09

其他说明：

不适用

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	赣州大参林\济源大参林\信阳豫辉 45 家门店 资产及业务
--现金	77,049,959.52
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	77,049,959.52
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,456,664.31
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	66,593,295.21

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

大额商誉是由于合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额形成。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	赣州大参林\济源大参林\信阳豫辉 45 家门店资产及业务	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	52,853,133.11	52,853,133.11
货币资金	2,518,728.41	2,518,728.41
应收款项	19,027,806.2	19,027,806.2
存货	24,467,509.25	24,467,509.25
固定资产	6,839,089.25	6,839,089.25
无形资产	0	0
	0	0
负债：	42,396,468.80	42,396,468.80
借款	0	0
应付款项	42,396,468.80	42,396,468.80
递延所得税负债	0	0
	0	0
净资产	10,456,664.31	10,456,664.31
减：少数股东权益		

取得的净资产	10,456,664.31	10,456,664.31
--------	---------------	---------------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明：

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福州大参林贸易有限公司	福建福州	福建福州	药品零售连锁	100		同一控制下合并
佛山紫云轩药业有限公司	广东佛山	广东佛山	参茸及中药饮片加工生产	100		投资设立
广东紫云轩中药科技有限公司	广东茂名	广东茂名	参茸及中药饮片加工生产	100		投资设立
广州紫云轩药业有限公司	广东广州	广东广州	参茸及中药饮片加工生产	100		投资设立
北京金康源生物医药技术有限公司	北京	北京	技术开发, 零售食品	100		非同一控制下合并
广州大参林药业有限公司	广东广州	广东广州	批发业	42.46	57.54	投资设立
玉林大参林现代中药饮片有限公司	广西玉林	广西玉林	生产中药饮片	100		投资设立
中山可可康乳业有限公司	广东中山	广东中山	食品生产、食品经营	100		投资设立
枣庄东仁阿胶有限公司	山东枣庄	山东枣庄	食品药品生产及销售	49		投资设立
安阳大参林千年健医药连锁有限公司	河南安阳	河南安阳	药品零售连锁	80.4		投资设立
广东大参林柏康连锁药店有限公司	广东广州	广东广州	药品零售连锁	100		非同一控制下合并
广西大参林连锁药店有限公司	广西玉林	广西玉林	药品零售连锁	100		投资设立
河南大参林连锁药店有限公司	河南郑州	河南郑州	药品零售连锁	100		投资设立
河源大参林药店有限公司	广东河源	广东河源	药品零售连锁	100		同一控制下合并
江门大参林药店有限公司	广东江门	广东江门	药品零售连锁	100		投资设立
漯河市大参林医药有限公司	河南漯河	河南漯河	药品零售连锁	100		投资设立
茂名大参林连锁药店有限公司	广东茂名	广东茂名	药品零售连锁	100		同一控制下合并
梅州大参林药店有限公司	广东梅州	广东梅州	药品零售连锁	100		同一控制下合并
濮阳大参林连锁药	河南濮阳	河南濮阳	药品零售连锁	100		投资设立

店有限公司						
梧州市大参林连锁 药店有限公司	广西梧州	广西梧州	药品零售连锁	100		同一控制 下合并
许昌大参林保元堂 药店连锁有限公司	河南许昌	河南许昌	药品零售连锁	51		非同一控 制下合并
云浮市大参林药店 有限公司	广东云浮	广东云浮	药品零售连锁	100		同一控制 下合并
肇庆大参林药店有 限公司	广东肇庆	广东肇庆	药品零售连锁	100		同一控制 下合并
中山市大参林连锁 药业有限公司	广东中山	广东中山	药品零售连锁	100		同一控制 下合并
惠州市大参林药店 有限公司	广东惠州	广东惠州	药品零售连锁	100		投资设立
佛山市顺德区大参 林药业有限公司	广东佛山 顺德	广东佛山 顺德	药品零售连锁	100		投资设立
东莞市大参林连锁 药店有限公司	广东东莞	广东东莞	药品零售连锁	100		同一控制 下合并
佛山大参林连锁药 店有限公司	广东佛山	广东佛山	药品零售连锁	100		同一控制 下合并
韶关市大参林药店 有限公司	广东韶关	广东韶关	药品零售连锁	100		投资设立
深圳市大参林药业 连锁有限公司	广东深圳	广东深圳	药品零售连锁	100		投资设立
清远大参林连锁药 店有限公司	广东清远	广东清远	药品零售连锁	100		同一控制 下合并
温州大参林连锁药 店有限公司	浙江温州	浙江温州	药品零售连锁	100		同一控制 下合并
阳江大参林连锁药 店有限公司	广东阳江	广东阳江	药品零售连锁	100		同一控制 下合并
汕尾大参林药店有 限公司	广东汕尾	广东汕尾	药品零售连锁	100		投资设立
潮州市大参林药店 有限公司	广东潮州	广东潮州	药品零售连锁	100		投资设立
汕头市大参林连锁 药店有限公司	广东汕头	广东汕头	药品零售连锁	100		同一控制 下合并
揭阳市大参林药店 有限公司	广东揭阳	广东揭阳	药品零售连锁	100		投资设立
湛江大参林连锁药 店有限公司	广东湛江	广东湛江	药品零售连锁	100		同一控制 下合并
中山可可康制药有 限公司	广东中山	广东中山	药品生产、食品 生产	100		投资设立
广西大参林药业有 限公司	广西玉林	广西玉林	中药材、中药饮 片、中成药等	100		投资设立

江西大参林众康连锁药店有限公司	江西南昌	江西南昌	药品零售连锁	70		非同一控制下合并
南昌大参林药店有限公司	江西南昌	江西南昌	药品零售连锁	100		投资设立
广东大参林医药贸易有限公司	广东广州	广东广州	批发业	100		投资设立
广州恩莱芙日用品有限公司	广东广州	广东广州	日用品生产、经营	100		投资设立
广州汇元堂养生食品有限公司	广东广州	广东广州	食品生产、食品经营	100		投资设立
广州珂芙尼贸易有限公司	广东广州	广东广州	批发业	100		投资设立
美国纽约珂芙尼国际集团有限公司	香港	香港	贸易	100		投资设立
法国可可康集团有限公司	香港	香港	贸易	100		同一控制下合并
江西大参林药业有限公司	江西南昌	江西南昌	批发业	100		投资设立
茂名大参林医疗有限公司	广东茂名	广东茂名	医疗技术服务		100	投资设立
茂名大参林药业有限公司	广东茂名	广东茂名	批发业	100		投资设立
方城大参林健康人连锁药店有限公司	河南南阳	河南南阳	药品零售连锁	51		投资设立
广州天宸健康科技有限公司	广东广州	广东广州	批发业	51		投资设立
赣州大参林连锁药店有限公司	江西赣州	江西赣州	药品零售连锁	54		非同一控制下合并
济源大参林心连心连锁药店有限公司	河南济源	河南济源	药品零售连锁	51		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对枣庄东仁阿胶有限公司(以下简称枣庄东仁公司)的出资额比例虽然只有 49%，但该公司章程中规定：枣庄东仁公司董事会由 5 人组成，本公司提名 3 人，在董事会席位中占有主导地位，因此，本公司能对枣庄东仁阿胶有限公司实施控制，将其纳入合并范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江好簿网络有限公司	浙江杭州	浙江杭州	网络开发		42.00	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：	浙江好簿网络有限公司	浙江好簿网络有限公司
投资账面价值合计	3,539,756.79	4,167,758.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-873,758.19	-832,241.87
--其他综合收益		
--综合收益总额	-873,758.19	-832,241.87

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见第十节第九点第三小点“在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江好簿网络有限公司	本公司的联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梁小玲	其他
邹朝珠	其他
王春婵	其他
广东华韩药业有限公司	其他
广东华韩庄医药有限公司	其他
广州致善物业管理有限公司	其他
茂名市可可康乳业有限公	其他
广东怡康制药有限公司	其他
茂名市海云雁酒店有限公司	其他
广东大丰收投资有限公司	其他
广东紫云轩农业发展有限公司	其他
茂名市锦绣房地产开发有限公司	其他
茂名智胜营销策划有限公司	其他
茂名市鼎盛投资有限公司	其他
茂名市拓宏投资有限公司	其他

广州大参林投资有限公司	其他
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	其他

其他说明
不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东华韩药业有限公司	采购药品	16,154,994.39	22,073,023.73
茂名市可可康乳业有限公司	采购药品		306,562.01
茂名市海云雁度假酒店有限公司	采购年会餐饮会议服务		468,905.36
浙江好簿网络有限公司	采购商品		123,132.73
合计		16,154,994.39	22,971,623.83

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

本公司销售给江西华尔康药业有限公司的商品（2018年1-6月销售额为4,742,368.40元，2017年1-6月销售额为8,889,365.55元），由江西华尔康药业有限公司销售给本公司赣州大参林华尔康连锁药店有限公司。销售给保定市盛世华兴医药连锁有限公司的商品2018年1-6月销售额为697,716.47元。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州大参林投资有限公司	办公楼	26,400.00	28,800.00
合计		26,400.00	28,800.00

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州大参林投资有限公司	办公楼	2,257,605.24	2,383,506.16
广州大参林投资有限公司	仓库	3,688,476.00	3,912,020.00
茂名市鼎盛投资有限公司	商铺、仓库	1,063,800.00	1,054,800.00
茂名市拓宏投资有限公司	商铺	320,760.00	1,501,850.00
广东大丰收投资有限公司	商铺	21,362.00	298,260.00
柯金龙	商铺		42,000.00
广东紫云轩农业发展有限公司	厂房	161,490.00	161,490.00
小 计		7,513,493.24	9,353,926.16

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柯云峰，柯康保，柯金龙，茂名大参林连锁药店有限公司	65,000,000.00	2018-3-5	2019-3-4	否
柯云峰，柯康保，柯金龙，茂名大参林连锁药店有限公司	35,000,000.00	2018-3-12	2019-3-11	否
柯云峰，柯康保，柯	50,000,000.00	2018-4-20	2019-4-19	否

金龙, 茂名大参林连锁药店有限公司				
柯云峰, 柯康保, 柯金龙, 茂名大参林连锁药店有限公司	50,000,000.00	2018-6-6	2019-6-5	否
柯云峰, 柯康保, 柯金龙, 邹朝珠, 梁小玲, 王春婵	10,141,876.17	2018-4-2	2019-3-26	否
柯云峰, 柯康保, 柯金龙, 邹朝珠, 梁小玲, 王春婵	6,743,925.95	2018-4-27	2019-3-26	否
柯云峰, 柯康保, 柯金龙, 邹朝珠, 梁小玲, 王春婵	28,372,228.17	2018-4-27	2019-4-16	否
柯云峰, 柯康保, 柯金龙, 邹朝珠, 梁小玲, 王春婵	20,917,387.69	2018-3-26	2019-3-26	否
柯云峰, 柯康保, 柯金龙, 邹朝珠, 梁小玲, 王春婵	12,196,810.19	2018-3-26	2019-3-26	否
柯云峰, 柯康保, 柯金龙,	100,000,000.00	2018-6-21	2019-6-20	否
柯云峰, 柯康保, 柯金龙, 茂名大参林连锁药店有限公司	50,000,000.00	2017-7-12	2018-7-11	否
柯云峰, 柯康保, 柯金龙 GEX476230120170008 注 1	15,494,745.14	2017-7-3	2018-7-3	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

[注 1]该担保下同时由茂名大参林连锁药店有限公司提供房产抵押担保。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
茂名市拓宏投资有限公司	本公司购入门店经营使用房产		13,497,300.00
广东大丰收投资有限公	本公司购入门店经营使	1,927,300.00	

司	用房产		
合计		1,927,300.00	13,497,300.00

(6). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	447.90	384.16

(7). 其他关联交易

√适用 □不适用

茂名智胜营销策划有限公司授权公司使用“可可康”商标于 29、30、32 类商品上，许可期限为 2015 年 5 月 1 日至 2026 年 4 月 30 日，公司未支付使用费。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	保定市盛世华兴医药连锁有限公司	811,337.47	40,566.87		
小计		811,337.47	40,566.87		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东华韩药业有限公司	7,914,814.28	36,183,574.82
	广东华韩庄医药有限公司	252,729.01	204,378.31
小计		8,167,543.29	36,387,953.13
其他应付款	茂名市拓宏投资有限公司		6,821,685.00
小计			6,821,685.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

公司实际控制人柯云峰、柯康保、柯金龙通过向骨干员工转让其在广州拓宏投资有限合伙企业（有限合伙）（以下简称广州拓宏投资）、广州鼎业投资有限合伙企业（有限合伙）（以下简称广州鼎业投资）、广州联耘投资有限合伙企业（有限合伙）（以下简称广州联耘投资）、广州智威投资有限合伙企业（有限合伙）（以下简称广州智威投资）中所拥有的财产份额的方式，对骨干员工实施股权激励。2015年11月，公司实际控制人柯云峰、柯康保、柯金龙将其持有的广州拓宏投资 2,077,779.00 元财产份额、广州鼎业投资 1,722,217.00 元财产份额、广州联耘投 1,399,993.00 元财产份额、广州智威投资 511,107.00 元财产份额转让给柯国强、谭群飞等 155 名骨干员工，转让价格为 1 元/财产份额。柯国强、谭群飞等 155 名骨干员工通过该次股权转让，共计取得公司股份数量为 5,140,000 股，支付的股权转让款为 5,711,096.00 元。2015年8月18日，天津鼎晖嘉尚股权投资合伙企业（有限合伙）受让公司股份的价格为每股 16.67 元，差额 79,972,704.00 为股份支付费用。根据柯国强、谭群飞等 155 名骨干员工签订的《承诺书》，柯国强、谭群飞等 155 名骨干员工承诺自承诺书签字之日起，继续为公司提供服务的期限不少于捌年，因此上述股份支付费用按照 8 年进行摊销。2015 年度摊销 2 个月，计入当期损益的股份支付费用金额为 1,666,098.00 元。2016 年，其中一个骨干员工离职，并将其持有的合伙企业份额转回给公司实际控制人，一个骨干员工从关联方转入本公司入职，本期授予权益工具净额为 10,000 股，2017 年按照总额摊销 12 个月，计入当期损益的股份支付费用金额为 10,016,036.62 元。2018 年按照总额摊销 6 个月，计入当期损益的股份支付费用金额为 5,032,073.25 元。

1、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,730,244.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,032,073.25

其他说明

无

2、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(一) 已签订的正在或准备履行的并购协议

2017年11月4日，公司与姜师才、陈夏云以及福建省国晟医药连锁有限公司《合作协议书》，由姜师才、陈夏云或其指定的第三方以货币方式设立一间医药连锁新公司，姜师才、陈夏云以及福建国晟将其持有的51家门店的资产和业务注入新公司，公司将向姜师才、陈夏云或其指定的第三方购买整合后的新公司100%股权，购买价格不超过人民币7500万元。2018年6月30日姜师才、陈夏云以及福建省国晟医药连锁有限公司已完成新公司注册及资产重组工作，并已于2018年7月1日起已交我方经营管理，2018年7月25日完成股权变更登记。

2017年3月17日，公司与广州柏和药店连锁有限公司签订《资产收购协议》，以不超过6,500万元的现金（含存货750万元）收购其下属的32家门店

相关资产和业务。截至本财务报表批准报出日，公司已支付的定金柏和药店已全部退回，因广州柏和药店连锁有限公司及股东未能执行《资产收购协议》中解约条款，目前我方已提起诉讼，法院已经受理，等法院通知开庭审判，尚处于不确定状态。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	240,006,000

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	华南地区	华中地区	华东地区	分部间抵销	合计
营业收入	522,773.15	35,240.98	17,611.03	167,338.92	408,286.24
营业成本	369,994.24	23,029.66	12,298.36	167,189.27	238,132.99
资产总额	786,175.45	60,860.00	21,682.03	291,812.64	576,904.84
负债总额	474,014.91	38,533.92	21,351.21	243,489.16	290,410.90

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露:

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	994,621,364.88	100	1,399,989.39	0.14	993,221,375.49	843,815,284.71	100.00	2,190,581.14	0.26	841,624,703.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	994,621,364.88	/	1,399,989.39	/	993,221,375.49	843,815,284.71	/	2,190,581.14	/	841,624,703.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	26,313,948.36	1,315,697.42	5.00
1 年以内小计	26,313,948.36	1,315,697.42	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	168,583.93	84,291.97	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	26,482,532.29	1,399,989.39	5.29

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	968,138,832.57		
小计	968,138,832.57		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-790,591.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广西大参林连锁药店有限公司	217,904,526.63	21.91	
梧州市大参林连锁药店有限公司	106,039,388.37	10.66	
河南大参林连锁药店有限公司	83,155,025.81	8.36	
东莞市大参林连锁药店有限公司	56,921,301.49	5.72	
深圳市大参林药业连锁有限公司	49,884,052.73	5.02	
合计	513,904,295.03	51.67	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2. 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,858,051.30	0.43	857,415.36	30.00	2,000,635.94	2,858,051.01	0.51	857,415.30	30.00	2,000,635.71

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	657,280,894.84	99.57	2,790,696.17	0.42	654,490,198.67	541,326,122.77	99.47	3,247,497.33	0.60	538,078,625.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	660,138,946.14	/	3,648,111.53	/	656,490,834.61	544,184,173.78	/	4,104,912.63	/	540,079,261.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
玉林市华济中药饮片有限公司	2,858,051.01	857,415.36	30.00	因其违反《药品管理法》及药品GMP相关规定，被广西壮族自治区食品药品监督管理局责令停止生产销售并召回全部中药饮片，在账龄基础上加计10%计提坏账准备
合计	2,858,051.01	857,415.36	30.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
	19,978,617.64	998,930.88	5.00
1年以内小计	19,978,617.64	998,930.88	5.00

1 至 2 年	670,143.88	67,014.39	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	20,648,761.52	1,065,945.27	5.16

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金、备用金组合	34,495,018.04	1,724,750.90	5.00
合计	34,495,018.04	1,724,750.90	5.00

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	602,137,115.28		
小计	602,137,115.28		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-456,801.10

元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	602,137,115.28	482,274,616.89
门店备用金	2,510,583.50	2,265,103.50
除门店备用金之外的其他 各类备用金及押金	31,984,434.54	31,336,288.00
员工往来款	3,212,060.05	3,178,019.71
保证金	7,718,400.00	14,218,400.00
其他	12,576,352.77	10,911,745.68
合计	660,138,946.14	544,184,173.78

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中山可 康制药有 限公司	往来款	245,710,287.46	97,210,287.46 为 1 年以内 53,500,000.00 为 1-2 年 95, 000,000.00 为 2-3 年	37.22	
广西大参 林连锁药 店有限公 司	往来款	76,215,291.74	62,615,291.74 元 为 1 年以内, 7,000,000.00 元为 1-2 年, 3,000,000.00 元为 2-3 年,3600,000.00 元为 3-4 年	11.55	
河南大参 林连锁药 店有限公 司	往来款	36,613,246.52	1 年以内	5.55	

梧州市大参林连锁药店有限公司	往来款	36,453,067.78	27,253,067.78 元为 1 年以内, 3,700,000.00 元为 3-4 年 5,500,000.00 元为 5 年以上	5.52	
山东东滕阿胶有限公司	往来款	28,347,500.01	1 年以内	4.29	
合计	/	423,339,393.51		64.13	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	595,382,436.00		595,382,436.00	475,045,513.00		475,045,513.00
对联营、合营企业投资						
合计	595,382,436.00		595,382,436.00	475,045,513.00		475,045,513.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减	期末余额	本期计	减值准
-------	------	------	-----	------	-----	-----

			少		提减值 准备	备期末 余额
佛山大参林 连锁药店有 限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
茂名大参林 药业有限公司	1,200,000.00	8,800,000.00		10,000,000.00		
清远大参林 连锁药店有 限公司	300,000.00			300,000.00		
东莞市大参 林连锁药店 有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳市大参 林药业连锁 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
山东东滕阿 胶有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00		
韶关市大参 林药店有限 公司	6,100,000.00			6,100,000.00		
广东大参林 柏康连锁药 店有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
温州大参林 连锁药店有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
揭阳市大参 林药店有限 公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
安阳大参林 千年健医药 连锁有限公 司	40,200,000.00			40,200,000.00		
中山可可康 制药有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
惠州市大参 林药店有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京金康源 生物医药技 术有限公司	2,585,000.00			2,585,000.00		
方城大参林 健康人连锁 药店有限公 司	18,360,000.00			18,360,000.00		
湛江大参林 连锁药店有	6,000,000.00			6,000,000.00		

限公司						
河源大参林 药店有限公 司	3,100,000.00			3,100,000.00		
梅州大参林 药店有限公 司	2,600,000.00			2,600,000.00		
云浮市大参 林药店有限 公司	600,000.00			600,000.00		
广东大参林 医药贸易有 限公司	1,000,000.00	10,000,000.00		11,000,000.00		
汕头市大参 林连锁药店 有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
潮州市大参 林药店有限 公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州大参林 药业有限公司	4,246,000.00			4,246,000.00		
广东紫云轩 中药科技有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
茂名大参林 连锁药店有 限公司	23,980,000.00			23,980,000.00		
漯河市大参 林医药有限 公司	29,065,034.00	10,000,000.00		39,065,034.00		
中山市大参 林连锁药业 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
佛山市顺德 区大参林药 业有限公司	34,568,297.00			34,568,297.00		
许昌大参林 保元堂药店 连锁有限公 司	38,250,000.00			38,250,000.00		
福州大参林 贸易有限公 司	3,100,000.00			3,100,000.00		
梧州市大参 林连锁药店 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
肇庆大参林 药店有限公 司	300,000.00			300,000.00		

江门大参林 药店有限公司	25,461,182.00			25,461,182.00		
江西大参林 众康连锁药 店有限公司	65,730,000.00			65,730,000.00		
南昌大参林 药店有限公 司	1,000,000.00			1,000,000.00		
汕尾大参林 药店有限公 司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州汇元堂 养生食品有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
河南大参林 连锁药店有 限公司	8,000,000.00	42,000,000.00		50,000,000.00		
濮阳大参林 连锁药店有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
玉林大参林 现代中药饮 片有限公司	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00		
广西大参林 连锁药店有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西大参林 药业有限公 司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州恩莱芙 日用品有限 公司	100,000.00			100,000.00		
阳江大参林 连锁药店有 限公司	300,000.00			300,000.00		
佛山紫云轩 药业有限公 司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州紫云轩 药业有限公 司	2,000,000.00			2,000,000.00		
济源大参林 心连心连锁 药店有限公 司		8,670,000.00		8,670,000.00		
赣州大参林 连锁药店有 限公司		40,366,923.00		40,366,923.00		

合计	475,045,513.00	120,336,923.00		595,382,436.00		
----	----------------	----------------	--	----------------	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,091,758,126.61	1,699,394,743.56	1,806,047,837.60	1,501,675,484.05
其他业务	58,440,277.72		49,967,407.56	
合计	2,150,198,404.33	1,699,394,743.56	1,856,015,245.16	1,501,675,484.05

其他说明：

不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	236,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,007,463.10	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	248,007,463.10	

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-197,730.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,641,674.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	12,007,463.10	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,272,170.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,032,073.25	
所得税影响额	-3,180,504.76	
少数股东权益影响额	37,902.35	
合计	9,548,901.39	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	涉及金额	原因
股份支付费用	5,032,073.25	2018年1至6月发生股份支付5,032,073.25元,属于其他符合非经常性损益定义的损益项目。

1、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.93	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.6	0.70	0.70

2、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表
	载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本
	报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：柯云峰

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 28 号

修订信息

适用 不适用